

باسلام و احترام

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ که در اجرای مفاد بند ۱-۳ ماده ۳۹ اساسنامه صندوق براساس سوابق، مدارک و اطلاعات موجود درخصوص عملیات صندوق تهیه گردیده به شرح زیر تقدیم می گردد:

شماره صفحه	
۲	صورت خالص دارایی ها
۳	صورت سود و زیان و گردش خالص دارایی ها
	یادداشت های توضیحی:
۴	اطلاعات کلی صندوق
۴	ارکان صندوق سرمایه گذاری
۵	مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۱	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

این صورت های مالی در چارچوب استانداردهای حسابداری و با توجه به قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با صندوق های سرمایه گذاری تهیه گردیده است. مدیریت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه بر این باور است که این گزارش مالی برای ارائه تصویری روشن و منصفانه از وضعیت و عملکرد مالی صندوق، در برگیرنده همه اطلاعات مربوط به صندوق، هماهنگ با واقعیت های موجود و اثرات آنها در آینده که به صورت معقول در موقعیت کنونی می توان پیش بینی نمود، می باشد و به نحو درست و به گونه کافی در این صورت های مالی افشاء گردیده اند.

صورت های مالی حاضر در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۵ به تایید ارکان زیر در صندوق رسیده است.

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده
مدیر صندوق	سیدگردان آرمان اقتصاد	محسن یزدانیان
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	مجید صفاتی

تهران، خیابان طالقانی، شماره ۱۶۶

۰۰۵۵۱۳۱۵۵۰۵ (۰۲۱)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی
اتحاد بازار سرمایه
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
ثبت: ۵۱۱۶۹

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال)
دارایی ها			
سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم	۵	۶۷,۲۱۰,۴۰۱,۳۲۴	۳۰۶,۷۲۳,۴۰۸,۱۴۳
سرمایه گذاری در سپرده بانکی	۶	۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۱۹۷,۶۲۷,۴۰۸,۲۶۹
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب	۷	۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	۵,۰۴۲,۶۸۲,۹۵۴
حساب های دریافتی	۸	.	۱۶,۲۲۲,۱۶۸,۳۵۷
جاری کارگزاران	۹	۵۴۷,۷۷۹,۶۱۶	۲۲,۱۰۵,۸۶۰,۸۸۴
سایر دارایی ها			۷۶۴,۱۵۲,۱۹۳
جمع دارایی ها		۹۰,۹۱۷,۲۸۶,۰۸۶	۵۴۸,۴۸۵,۶۸۰,۸۰۰
بدهی ها			
جاری کارگزاران	۸	.	۳۶,۷۹۷,۳۰۲,۷۴۴
پرداختنی به ارکان صندوق	۱۰	۲,۰۵۳,۸۴۸,۴۱۳	۱,۶۱۵,۰۸۴,۵۵۸
پرداختنی به سرمایه گذاران	۱۱	۱,۹۵۵,۰۳۵,۶۸۲	۶,۴۵۵,۲۸۲,۰۵۰
سایر حساب های پرداختنی و ذخایر	۱۲	۱,۱۳۵,۳۸۰,۲۰۰	۶۵۵,۴۸۳,۹۴۴
جمع بدهی ها		۵,۱۴۴,۲۶۴,۲۹۵	۴۵,۵۲۳,۱۵۳,۲۹۶
خالص دارایی ها	۱۳	۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری		۱,۳۱۹,۵۸۵	۱,۲۱۳,۴۲۶

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد

ارکان صندوق	شخص حقوقی	نماینده	امضا
مدیر صندوق	سیدگردان آرمان اقتصاد	محسن یزدانیان	اتحاد بازار سرمایه ثبت: ۵۱۱۶۹
متولی صندوق	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	مجید صفاتی	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

اتحاد بازار سرمایه

ثبت: ۵۱۱۶۹

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت

درآمدها:

۱۲۹,۷۸۴,۶۳۹,۲۹۸	۸,۷۱۸,۸۳۵,۸۱۶	۱۴	سود (زیان) فروش اوراق بهادار
(۹۴۲,۲۹۷,۹۶۵)	۴,۵۶۰,۷۰۵,۰۵۲	۱۵	سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار
۳,۲۲۴,۶۵۷,۸۹۲	۴,۷۳۰,۵۱۷,۴۱۴	۱۶	سود سهام
۵,۲۷۰,۴۷۱,۳۹۱	۱,۹۰۳,۵۸۵,۲۵۲	۱۷	سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
۸,۵۳۱,۸۹۴,۳۹۰	۱۳۹,۱۲۰,۲۳۹	۱۸	سایر درآمدها
۱۴۵,۸۶۹,۴۶۵,۰۰۶	۲۰,۰۵۲,۷۶۳,۷۷۳		جمع درآمدها
			هزینه ها:
۴,۵۵۶,۵۹۷,۵۹۴	۶,۶۹۳,۴۰۴,۳۲۷	۱۹	هزینه کارمزد ارکان
۳,۲۷۳,۰۳۳,۶۸۸	۴,۶۰۵,۶۸۱,۰۲۴	۲۰	سایر هزینه ها
۱۳۸,۰۳۹,۷۳۳,۷۲۴	۸,۷۵۳,۶۷۸,۴۲۲		سود (زیان) قبل از هزینه های مالی
(۳۲۱,۵۴۸,۸۳۰)	(۷۹,۲۷۱,۱۹۷)	۲۱	هزینه های مالی
۱۳۷,۷۱۸,۱۸۴,۸۹۴	۸,۶۷۴,۴۰۷,۲۲۵		سود (زیان) خالص
۳۶,۲۹%	۱,۴۶%		بازده میانگین سرمایه گذاری (درصد)
۲۷,۵۴%	۶۰,۸%		بازده سرمایه گذاری پایان سال (درصد)

(مبالغ به ریال)

صورت گردش خالص دارایی ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۰۶۶	۱۴۹,۷۵۰	۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۴۱۴,۴۹۸	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) اول سال
۵۹۶,۹۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۶,۹۳۱	۱۸,۰۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۷۳	واحدهای سرمایه گذاری صادر شده طی سال
(۳۲۲,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۲۲,۱۸۳)	(۳۶۷,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰)	۳۶۷,۵۷۱	واحدهای سرمایه گذاری ابطال شده طی سال
.	.	۲۰۳,۷۲۳,۴۴۲	.	پسین حساب سود و زیان نماد و فتحخار
.	.	۷۵۱,۰۰۱	.	پسین حساب سود و زیان نماد کسوف
۱۳۷,۷۱۸,۱۸۴,۸۹۴	.	۸,۶۷۴,۴۰۷,۲۲۵	.	سود (زیان) خالص
(۲۱,۱۸۲,۰۱۲,۴۵۶)	.	(۷۶,۵۷۰,۳۸۷,۳۸۱)	.	تعدیلات
۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۴۱۴,۴۹۸	۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۶۵,۰۰۰	خالص دارایی ها (واحدهای سرمایه گذاری) پایان سال

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

سود (زیان) خالص
بازده میانگین سرمایه گذاری
میانگین موزون (ریال)

تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال $\pm$ سود (زیان) خالص
خالص دارایی های پایان سال
بازده سرمایه گذاری پایان سال



شخص حقوقی
نماینده
مسجدگردان آرمان اقتصاد
موسسه حسابرسی و
خدمات مدیریت رهیافت
و همکاران

ارکان صندوق
مدیر صندوق
متولی صندوق

تهران، خیابان طالقانی، شماره ۱۶۶

۰۲۱) ۸۸۳۱۵۵۵۰۵

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه فعالیت

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه با شناسه ملی ۱۴۰۰۹۸۱۴۸۸۶ که صندوق سرمایه گذاری سهامی محسوب می شود، در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۲ تحت شماره ۱۱۸۰۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۷ تحت شماره ۵۱۱۶۹ نزد مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران به ثبت رسیده است. هدف از تشکیل این صندوق، جمع آوری وجوه از سرمایه گذاران و اختصاص آنها به خرید اوراق بهادار پذیرفته شده در بورس و فرابورس، اوراق بهادار با درآمد ثابت و سپرده ها و گواهی سپرده بانکی در راستای انجام فعالیت بازارگردانی و بهره گیری از صرفه جویی های ناشی از مقیاس و تامین منافع سرمایه گذاران است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده ۵ اساسنامه تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۶ می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران - خیابان طالقانی - بعد از خیابان مفتوح - پلاک ۱۶۶ واقع شده است.

۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت سبدگردان آرمان اقتصاد مطابق با ماده ۴۴ اساسنامه در تارنمای صندوق سرمایه گذاری به آدرس ettahadbazarsarmaye.ir درج گردیده است.

* سال مالی صندوق به مدت یک سال شمسی، از ابتدای مهرماه هر سال تا انتهای شهریور ماه سال بعد است. بجز اولین سال مالی صندوق که از تاریخ ثبت صندوق نزد مرجع ثبت شرکت ها آغاز شده و تا پایان شهریورماه سال بعد خاتمه می یابد.

۲- ارکان صندوق سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه که از این به بعد صندوق نامیده می شود از ارکان زیر تشکیل شده است:

مجمع صندوق: از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز تشکیل می شود. فقط دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتاز با شرایط مذکور در ماده ۲۵ اساسنامه، درمجمع صندوق از حق رای برخوردارند. در تاریخ صورت خالص دارایی ها دارندگان واحدهای سرمایه گذاری ممتازی که دارای حق رأی بوده اند شامل اشخاص زیر است:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام دارنده واحد ممتاز	تعداد واحد ممتاز تحت تملک	درصد واحدهای ممتاز تحت تملک
سبدگردان آرمان اقتصاد	۳۱,۵۰۰	۹۰٪
احمد اتحادپور	۳,۵۰۰	۱۰٪
	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪

مدیر صندوق: شرکت سبدگردان آرمان اقتصاد که در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۵ به شماره ثبت ۴۴۵۷۶۱ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از: خیابان طالقانی بعد از مفتوح جنب بیمه ایران پلاک ۱۶۶ طبقه ۶

متولی: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران که در تاریخ ۱۳۷۷/۰۲/۲۷ به شماره ثبت ۵۸۹ نزد مرجع ثبت شرکت های مشهد به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از: مشهد، بلوار مدرس، مدرس ۵، ساختمان مسکن، طبقه ۱ و ۲

حسابرس: موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا که در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۱۳ به شماره ثبت ۱۷۷۵۵ نزد مرجع ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از: تهران میدان توحید، خیابان توحید، نبش پرچم، پلاک ۶۸

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳- مبنای تهیه صورت های مالی:

صورت های مالی صندوق بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی تهیه شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری" مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیات مدیره سازمان بورس اوراق بهادار اندازه گیری می شود.

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی:

سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات و مالیات فروش سهام.

باتوجه به دستورالعمل "نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری"، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۱-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می گردد.

۴-۱-۳- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:

خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیربورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می شود.

۴-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها:

۴-۲-۱- سود سهام:

درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. همچنین سود سهام متعلق به صندوق سرمایه گذاری به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها منعکس می گردد. برای محاسبه ارزش فعلی سود سهام تحقق یافته و دریافت نشده، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۳ ماه، با استفاده از نرخ سود علی الحساب سالانه آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. تفاوت بین ارزش تنزیل شده و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب سایر درآمدها منظور می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب:

سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می گردد. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با همان نرخ قبلی تنزیل شده و در حساب های صندوق سرمایه گذاری منعکس می شود.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۴- محاسبه کارمزد ارکان و تصفیه:

کارمزد ارکان و تصفیه صندوق سرمایه گذاری به صورت روزانه به شرح زیر محاسبه و در حساب ها ثبت می شود:

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
هزینه های تأسیس	*معادل ۰/۰۰۲٪ حداقل سرمایه اولیه تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع.
هزینه های برگزاری مجامع صندوق	**حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجامع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد مدیر	سالانه ۱.۵ درصد از متوسط روزانه ارزش سهام، حق تقدم سهام و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های سرمایه گذاری در سهام و مختلط تحت تملک صندوق علاوه ۰.۳ درصد از ارزش روزانه اوراق بهادار با درآمد ثابت و واحدهای سرمایه گذاری صندوق های در اوراق بهادار با درآمد ثابت تحت تملک صندوق و سالانه ۲ درصد سود حاصل از گواهی سپرده بانکی و سپرده بانکی.
کارمزد متولی	***سالانه ۵ درصد هزار (۰.۰۰۵٪) از متوسط روزانه ارزش خالص دارایی های صندوق که سالانه حداقل ۱۱۰۰ میلیون ریال و حداکثر ۱۳۰۰ میلیون ریال خواهد بود.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۵۰ میلیون ریال برای هر سال مالی
حق الزحمه و کارمزد تصفیه مدیر صندوق	****معادل ۰/۱ درصد ارزش خالص دارایی های صندوق در آغاز دوره اولیه تصفیه می باشد.
حق پذیرش و عضویت در کانون ها	معادل مبلغ تعیین شده توسط کانون های مذکور، مشروط بر اینکه عضویت در این کانون ها طبق مقررات اجباری باشد.
هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آن ها	***** هزینه دسترسی به نرم افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه های پشتیبانی آن سالانه با ارائه مدارک مثبت، تایید متولی و با تصویب مجمع صندوق.
کارمزد ثبت و نظارت سازمان بورس اوراق بهادار	***** مطابق قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار

* هزینه های تأسیس به نسبت مساوی بین موسسین صندوق تقسیم می گردد.

** هزینه های برگزاری مجامع به نسبت مساوی بین عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار موجود در زمان برگزاری مجمع تقسیم می گردد.

*** کارمزد مدیر و متولی روزانه بر اساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل و سود علی الحساب دریافتی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی کنند. دارایی ها و نیز خالص ارزش دارایی ها برای عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار جداگانه محاسبه و نگهداری شده و مأخذ محاسبه کارمزد مدیر و متولی قرار می گیرند.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

*** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر فرمول $\frac{0.001}{\% \times 365}$ در ارزش خالص دارایی های صندوق در پایان روز قبل حداکثر تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال برای صندوق های با ارزش خالص دارایی کمتر یا مساوی ۵،۰۰۰ میلیارد ریال و برای صندوق های سرمایه گذاری با بیش از مبلغ فوق حداکثر تا سقف ۱،۰۰۰ میلیون ریال، در حساب ها ذخیره می شود. n، برابر است با ۳ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد. هر زمان ذخیره صندوق به یک در هزار ارزش خالص دارایی های صندوق با نرخ های روز قبل یا سقف تعیین شده برسد، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب های صندوق متوقف می شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی ها، ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره سازی به شرح یاد شده ادامه می یابد.

*** هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی پس از تصویب مجمع از محل دارایی های صندوق قابل پرداخت است و توسط مدیر در حساب های صندوق ثبت شده و به طور روزانه مستهلک یا ذخیره می شود. هزینه نرم افزار بر اساس صورتحساب شرکت نرم افزاری به ازای هر یک از عملیات بازارگردانی اوراق بهادار محاسبه می گردد. بر این اساس هزینه عملیات بازارگردانی هر یک از اوراق بهادار به صورت مستقل محاسبه و هزینه ثابت نیز بین اوراق بهادار موجود به نسبت مساوی تقسیم می گردد.

توضیح جدول: در مورد مخارج مربوط به دریافت خدمات یا خرید کالا که مشمول مالیات بر ارزش افزوده می شوند، لازم است مالیات بر ارزش افزوده نیز مطابق قوانین محاسبه و همزمان با مخارج یاد شده، حسب مورد در حساب هزینه یا دارایی مربوطه ثبت شود.

۴-۴- بدهی به ارکان صندوق:
با توجه به تبصره ۳ ماده ۴۳ اساسنامه، کارمزد تحقق یافته مدیر و متولی صندوق هر سه ماه یک بار تا سقف ۹۰ درصد قابل پرداخت است. باقیمانده کارمزد ارکان به عنوان تعهد صندوق به ارکان در حساب ها منعکس شده و می بایست در پایان هر سال پرداخت شود. پرداخت کارمزد مدیر پس از ارائه گزارش های تعریف شده در اساسنامه مجاز است، مشروط بر اینکه در صورت نیاز به اظهار نظر حسابرسی راجع به این گزارش ها، حسابرس نظر مقبول ارائه داده باشد یا در صورت اظهار نظر مشروط حسابرس، بندهای شرط از نظر متولی کم اهمیت باشد.

۴-۵- مخارج تأمین مالی:
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها و موسسات مالی و اعتباری و خرید اقساطی سهام، مخارج تأمین مالی را در بر می گیرد و در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۶- تعدیلات ناشی از تفاوت قیمت صدور و ابطال:

این تعدیلات به دلیل تفاوت در نحوه محاسبه قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری ایجاد می شود. برای محاسبه قیمت صدور واحدهای سرمایه گذاری کارمزد پرداختی بابت تحصیل دارایی مالی به ارزش خرید دارایی های مالی اضافه می شود. همچنین برای محاسبه قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری کارمزد معاملات و مالیات از قیمت فروش دارایی های مالی صندوق سرمایه گذاری کسر می شود. نظر به اینکه بر طبق تبصره ۲ ماده ۹ اساسنامه صندوق ارزش روز دارایی های صندوق برابر با قیمت ابطال واحدهای سرمایه گذاری است، به دلیل آنکه دارایی های صندوق در صورت خالص دارایی ها به ارزش روز اندازه گیری و ارائه می شود؛ لذا تفاوت قیمت صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری تحت عنوان تعدیلات ناشی از قیمت صدور و ابطال منعکس می شود.

۴-۷- سایر دارایی ها:

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج تأسیس صندوق و برگزاری مجامع می باشد که تا تاریخ ترازنامه مستهلک نشده و به عنوان دارایی به سال های آتی منتقل می شود. بر اساس ماده ۳۲ اساسنامه مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق با ظرف ۳ سال هر کدام کمتر باشد به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاك مخارج تأسیس ۲ سال و مخارج برگزاری مجامع یک سال می باشد.

۴-۸- وضعیت مالیاتی:

به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۴ مکرر الحاقی به قانون مالیات های مستقیم (مصوب ۱۳۶۶/۰۲/۰۳) موضوع تبصره ۱ ماده ۷ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (مصوب ۲۵ آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی) تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری و درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آن ها، از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده مصوب ۱۳۸۷/۰۳/۰۲ معاف می باشد.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم شرکتهای فرابورسی به تفکیک صنعت به شرح جدول زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	بهای دارایی ها	درصد به کل دارایی ها	خالص ارزش فروش	بهای تمام شده	نماد
۴۸٪	۲۴,۶۷۶,۸۵۱,۶۴۹	۲۴,۹۲۶,۶۷۷,۲۰۷	۲۵,۸٪	۲۳,۴۹۲,۰۶۰,۸۵۴	۲۳,۶۸۹,۱۹۴,۹۲۰	کیاده	سایر محصولات کانی غیرفلزی (فرابورسی)
۰.۰٪	.	.	۴۸.۰۹٪	۴۳,۷۱۸,۳۴۰,۴۷۰	۳۹,۰۷۵,۶۰۴,۹۰۵	ونیزو	عرضه برق، گاز بخار و آب گرم
۵.۶٪	۲۸,۹۱۰,۹۵۳,۱۶۵	۲۵,۳۸۶,۵۷۱,۲۹۰	۰.۰۰٪	.	.	سهر	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله (بورس)
۱۲.۳٪	۶۳,۰۸۱,۳۶۲,۲۰۱	۷۱,۵۸۳,۸۹۴,۴۶۷	۰.۰۰٪	.	.	کصدف	کانی و سرامیک
۳۰.۳٪	۱۵۵,۳۵۱,۷۵۴,۳۸۷	۱۴۹,۴۵۸,۷۳۸,۴۱۹	۰.۰۰٪	.	.	غالب	محصولات غذایی و آغذایی به جز قند و شکر (بورس)
۶.۸٪	۳۴,۷۰۲,۴۸۶,۷۴۱	۳۶,۳۱۰,۴۲۰,۹۱۳	۰.۰۰٪	.	.	شیران	محصولات شیمیایی (بورس)
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.	شام	انبوه سازی، املاک و مستغلات (فرابورسی)
۰.۰۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.	وقتخار	سرمایه گذاری (فرابورسی)
۰.۰٪	.	.	۰.۰۰٪	.	.	حرهشا	حمل و نقل (فرابورسی)
۵۹.۷۴٪	۳۰۶,۷۲۳,۴۰۸,۱۴۳	۳۰۷,۶۸۶,۳۰۲,۲۹۶	۷۳.۹۳٪	۶۷,۲۱۰,۴۰۱,۳۲۴	۶۲,۷۶۴,۷۹۹,۸۲۵		

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶-۱
	۱۹۷,۶۲۷,۴۰۸,۲۶۹		۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲		
	۱۹۷,۶۲۷,۴۰۸,۲۶۹		۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲		

۶- سرمایه گذاری در سپرده بانکی

سرمایه گذاری در سپرده بانکی

۶-۱- سرمایه گذاری در سپرده بانکی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد از کل دارایی ها	مبلغ	درصد از کل دارایی ها	مبلغ	نرخ سود	تاریخ سپرده گذاری
۲۳.۳۷٪	۱۲۰,۰۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۰.۵۶٪	۱۷,۳۶۹,۹۳۷,۶۴۹	ماه شمار ۱۰٪	۱۴۰۳/۰۳/۱۳
۱.۰۹٪	۵,۵۹۶,۲۲۴,۹۲۳	۵.۴۸٪	۳,۳۵۳,۱۹۹,۶۰۳	ماه شمار ۱۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۲
۵.۸۱٪	۲۹,۸۰۴,۷۸۵,۵۷۴	۶.۸۲٪	۰	ماه شمار ۱۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۷
۰.۰۵٪	۲۶۵,۲۸۰,۱۷۰	۰.۰۰٪	۰	ماه شمار ۱۰٪	۱۴۰۱/۱۰/۲۷
۱.۰۹٪	۵,۵۹۴,۷۴۰,۲۹۸	۰.۰۰٪	۰	ماه شمار ۱۰٪	۱۴۰۱/۰۲/۲۶
۱.۸۰٪	۹,۳۳۰,۸۶۶,۴۰۲	۰.۰۰٪	۰	ماه شمار ۱۰٪	۱۴۰۰/۱۰/۲۷
۵.۲۹٪	۲۷,۱۳۵,۴۱۰,۹۰۲	۰.۰۰٪	۰	ماه شمار ۱۰٪	۱۴۰۱/۱۱/۰۱
۱۵.۱۲٪	۱۹۷,۶۲۷,۴۰۸,۲۶۹	۱۲.۳۰٪	۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲		

سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	سپرده کرده های بانکی
سپرده کرده های بانکی	

سپرده های بانکی

سپرده کوتاه مدت ۱۰.۸۷۹۳۶۲۸۴ بانک کشاورزی
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱.۹۹۷۰۵۴ بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت ۱۰۰۱۱۷۵۸۵۳ بانک شهر
سپرده کوتاه مدت ۱۰۲.۵۵۳۵۸۹ بانک کشاورزی
بانک کشاورزی شعبه طالقانی - ۱۰۰.۴۶۴۳۴۱
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱.۹۹۷۰۵۱ بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱.۹۹۷۰۵۲ بانک گردشگری
سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱.۹۹۷۰۵۳ بانک گردشگری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۷- حساب های دریافتنی

حساب های دریافتنی به تفکیک به شرح زیر است:

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			(مبالغ به ریال)
	تجزیل نشده	ذخیره تجزیل	تجزیل شده	
۷-۱	۲,۷۳۷,۹۶۱,۱۰۰	(۳۰۱,۹۹۳,۲۰۶)	۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	تجزیل شده
				۱۲,۹۹۷,۵۱۰,۴۶۵
	۲,۷۳۷,۹۶۱,۱۰۰	(۳۰۱,۹۹۳,۲۰۶)	۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	۱۶,۲۲۲,۱۶۸,۳۵۷
۷-۱ سود سهام دریافتنی				
				۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	تجزیل نشده	نرخ تجزیل	تجزیل شده	تجزیل شده
	۲,۷۳۷,۹۶۱,۱۰۰	۲۵٪	۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	۵۳۳
		۲۵٪		۴۶,۸۷۸,۶۹۹
		۲۵٪		۳,۰۵۳,۳۰۱,۱۷۶
		۲۵٪		۱۲۴,۴۷۷,۴۸۴
	۲,۷۳۷,۹۶۱,۱۰۰		۲,۴۳۵,۹۶۷,۸۹۴	۳,۲۲۴,۶۵۷,۳۵۹

سود سهام دریافتنی

سایر حساب های دریافتنی

۸- جاری کارگزاران

۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
کارگزاری ها	مانده بدهکار ابتدای دوره	مانده بستانکار ابتدای دوره	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده بدهکار انتهای دوره
کارگزاری اندیشه بیش پیشرو نماد (کداده)	۶,۲۳۱,۰۸۴,۷۹۵	۰	۲۶,۷۹۷,۳۵۹,۶۴۵	۳۳,۰۲۸,۴۴۴,۴۴۰	۰
کارگزاری بانک صنعت و معدن نماد (شیران)	۲۷۲,۷۱۸,۴۶۷	۰	۴۶,۲۹۷,۲۹۶,۷۳۸	۴۶,۵۷۰,۰۱۵,۲۰۵	۰
کارگزاری اندیشه بیش پیشرو نماد (شیران)	۰	۱۱۷,۷۶۸,۶۴۶	۱۳,۴۶۸,۷۶۲,۱۱۰	۱۳,۳۵۰,۹۹۳,۴۶۴	۰
کارگزاری پارس ایده بیان نماد (شیران)	۰	۰	۲,۷۷۲,۴۴۷	۲,۷۷۲,۴۴۷	۰
کارگزاری اندیشه بیش پیشرو نماد (کدصف)	۰	۱,۴۶۵,۱۸۱,۰۶۳	۱۳۰,۲۹۴,۸۳۴,۷۰۸	۱۲۸,۸۲۹,۶۵۳,۶۴۵	۰
کارگزاری اندیشه بیش پیشرو نماد (غالب)	۱۵,۶۰۲,۰۵۷,۶۲۲	۰	۰	۱۵,۶۰۲,۰۵۷,۶۲۲	۰
کارگزاری پارس ایده بیان نماد (غالب)	۰	۳۵,۲۱۴,۵۵۳,۰۳۵	۳۷۶,۰۳۷,۲۰۷,۴۹۱	۳۴۰,۸۲۲,۸۵۴,۴۵۶	۰
کارگزاری اندیشه بیش پیشرو نماد (ویرو)	۰	۰	۶۹۰,۶۱۸,۷۴۵,۰۵۵	۶۹۰,۶۱۸,۷۴۵,۰۵۵	۰
کارگزاری پارس ایده بیان نماد (ویرو)	۰	۰	۱۲,۶۱۲,۶۴۱,۹۷۵	۱۲,۶۱۲,۶۴۱,۹۷۵	۰
	۲۲,۱۰۵,۸۶۰,۸۸۴	۳۶,۷۹۷,۳۰۲,۷۴۴	۱,۲۹۶,۱۲۹,۶۰۰,۱۶۹	۱,۲۸۱,۴۳۸,۱۷۸,۳۰۹	۰

۹- سایر دارایی ها

سایر دارایی ها شامل آن بخش از مخارج می باشد که تا تاریخ گزارش مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود.

۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مانده در ابتدای دوره	مخارج اضافه شده طی دوره	استهلاک طی دوره مالی	مانده در پایان دوره
۲۷۶,۴۴۸,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۲۴۲,۶۲۰	۴۴۲,۲۰۵,۳۸۰
۴۸۷,۷۰۴,۱۹۳	۶۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۹,۱۲۹,۹۵۷	۲۰۵,۵۷۴,۲۳۶
۷۶۴,۱۵۲,۱۹۳	۱,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۳,۳۷۲,۵۷۷	۵۴۷,۷۷۹,۶۱۶

مخارج عسویت در کابون ها

مخارج آپونمان نرم افزار

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- پرداختنی به ارکان صندوق

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مدیر صندوق - سیدگردان آرمان اقتصاد	۷۵۶,۵۵۰,۶۳۲	۱,۱۸۴,۱۹۳,۷۱۵
متولی موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران	۲۱۸,۳۹۱,۴۲۱	۱۹,۵۷۳,۸۵۳
حسابرس - موسسه حسابرسی ارقام نگر آریا	۱,۰۷۸,۹۰۶,۳۶۰	۴۱۱,۳۱۶,۹۹۰
	۲,۰۵۳,۸۴۸,۴۱۳	۱,۶۱۵,۰۸۴,۵۵۸

۱۱- پرداختنی به سرمایه گذاران

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بدهی بابت درخواست صدور واحد های سرمایه گذاری	۰	۰
حساب های پرداختنی بابت تفاوت مبلغ واریزی با صدور	۱,۹۵۵,۰۳۵,۶۸۲	۶,۴۵۵,۲۸۲,۰۵۰
حساب های پرداختنی بابت ابطال واحدهای سرمایه گذاری	۱,۹۵۵,۰۳۵,۶۸۲	۶,۴۵۵,۲۸۲,۰۵۰

۱۲- سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر

سایر حساب های پرداختنی و ذخایر در تاریخ صورت خالص دارایی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بدهی به مدیر صندوق	۰	۸۴,۶۶۱,۶۴۴
ذخیره آئینمان نرم افزار	۱,۰۴۸,۱۵۵,۷۵۶	۴۳۱,۵۰۹,۳۵۹
ذخیره کارمزد تصفیه	۸۷,۲۲۴,۴۴۴	۱۳۹,۳۱۲,۹۴۱
	۱,۱۳۵,۳۸۰,۲۰۰	۶۵۵,۴۸۳,۹۴۴

۱۳- خالص دارایی ها

خالص دارایی ها در تاریخ صورت خالص دارایی ها به تفکیک واحدهای سرمایه گذاری عادی و ممتاز به شرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تعداد	تعداد
واحدهای سرمایه گذاری عادی	۳۰,۰۰۰	۳۹,۵۸۷,۵۴۸,۵۲۱	۴۶۰,۴۹۲,۶۱۷,۵۰۴	۳۵,۰۰۰
واحدهای سرمایه گذاری ممتاز	۳۵,۰۰۰	۴۶,۱۸۵,۴۷۳,۲۷۰	۴۲,۴۶۹,۹۱۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
	۶۵,۰۰۰	۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۳۵,۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

سود (زیان) فروش اوراق بهادار به شرح زیر است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	(مبالغ به ریال) سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۴-۱	۸,۷۱۳,۸۳۹,۴۴۱	۱۲۲,۴۶۳,۹۷۶,۹۷۶
۱۴-۲	۴,۹۹۶,۳۷۵	۷,۳۲۰,۶۶۲,۳۲۲
	۸,۷۱۸,۸۳۵,۸۱۶	۱۲۹,۷۸۴,۶۳۹,۲۹۸

سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در فرابورس
سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب

۱۴-۱ سود (زیان) حاصل از فروش سهام و حق تقدم سهام شرکت های پذیرفته شده در فرابورس به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
نام شرکت	تعداد	بهای فروش	ارزش دفتری	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
سرمایه گذاری نیرو	۶۰,۲۹۵,۳۷۶	۳۳۰,۲۱۶,۹۹۵,۱۳۹	۳۱۰,۷۳۲,۸۵۴,۶۹۹	۱۳۲,۸۲۳,۷۲۱	۱۹,۳۵۱,۳۱۶,۷۱۹	۰
صندوق س. با درآمد ثابت گمنده-وینرو	۱۰,۸۳۷,۰۰۰	۱۱۳,۰۲۷,۸۴۶,۷۴۴	۱۰۹,۵۳۷,۹۲۶,۴۲۴	۲۰,۵۳۹,۴۵۴	۳,۴۶۹,۳۸۰,۸۶۶	۰
ح. کاشی صدف سرام استقلال آباده	۲۳۳,۸۲۸	۴,۸۶۷,۸۰۵,۶۶۶	۴,۴۵۱,۲۲۸,۳۹۳	۰	۴۱۶,۵۷۷,۲۵۳	۳۲,۷۴۸,۱۵۴,۲۶۲
لبنیات کالبر	۳,۵۷۰,۵۰۳	۲۶۶,۱۹۳,۰۴۴,۸۲۰	۲۷۸,۴۱۴,۸۵۸,۲۰۹	۱۱۸,۶۴۱,۹۷۸	(۱۲,۳۴۰,۴۵۵,۳۶۷)	۳,۵۳۷,۸۴۴,۷۹۰
صندوق س. سیر سرمایه بیدار- ثابت کصدف	۱,۴۸۸,۳۱۰	۳۱,۱۴۶,۳۳۵,۲۶۰	۲۸,۹۱۰,۹۵۳,۱۶۸	۵,۸۳۹,۸۹۲	۲,۲۲۹,۵۴۲,۲۰۰	۱۰,۱۷۲,۴۰۳,۲۸۸
تولید خاک نسوز استقلال آباده	۷۸۲,۳۹۴	۱۵,۹۱۱,۸۲۵,۹۳۲	۱۴,۷۶۶,۱۲۴,۹۱۵	۱۲,۰۹۲,۸۵۴	۱,۱۳۴,۶۰۸,۱۶۳	۳۴,۴۲۰,۶۵۸,۸۸۴
کاشی صدف سرام استقلال آباده	۴,۶۵۲,۰۹۳	۹۱,۳۵۸,۲۸۸,۱۸۰	۹۷,۴۲۸,۱۲۸,۵۳۶	۶۹,۴۳۲,۱۳۹	(۶,۱۳۹,۲۷۲,۴۹۵)	۱۱,۴۵۷,۱۵۴,۲۸۹
س. صنایع شیمیایی ایران	۷,۹۰۷,۸۸۱	۳۸,۷۳۸,۱۷۰,۵۶۱	۳۸,۱۴۴,۲۸۵,۳۴۴	۷۳۲,۰۶۵	۵۹۳,۱۴۲,۱۰۲	۴۲,۱۳۵,۱۸۰,۶۵۷
صنایع شیمیایی فارس	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷۶,۰۶۱,۷۷۰)
س. ساختمانی به نام آوران مهندسی	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۲,۱۶۵,۴۰۴,۳۶۸)
سرمایه گذاری افتخار سهام	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۲۴۸,۷۰۷,۵۸۰)
ح. سرمایه گذاری افتخار سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۸۲,۷۵۱,۹۰۰
رهشاد سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۲۴
صندوق سرمایه گذاری اوش پاداش	۸۹,۷۶۷,۳۹۵	۸۹۱,۴۶۰,۳۱۲,۲۸۲	۸۸۲,۳۸۶,۳۵۹,۷۳۸	۳۶۰,۱۱۳,۱۰۳	۸,۷۱۳,۸۳۹,۴۴۱	۱۲۲,۴۶۳,۹۷۶,۹۷۶

۱۴-۲ سود (زیان) ناشی از فروش اوراق بهادار با درآمد ثابت با علی الحساب شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
عنوان	تعداد فروش	بهای فروش	بهای تمام شده	کارمزد فروش	سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش
مراجعه عام دولت ۸۷-ش.خ ۰۳۰۳۰۴	۵,۰۰۰	۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۱,۵۳۸,۱۲۵	۳,۴۶۵,۵۰۰	۴,۹۹۶,۳۷۵	۳,۴۱۵,۷۴۳,۴۵۹
اسناد خزانة-م بودجه ۹۹-۱۱۱۱۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۰۴,۹۱۸,۸۶۳
اسناد خزانة-م بودجه ۰۱-۰۴۰۳۲۶	۵,۰۰۰	۴,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۷۱,۵۳۸,۱۲۵	۳,۴۶۵,۵۰۰	۴,۹۹۶,۳۷۵	۷,۳۲۰,۶۶۲,۳۲۲

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

سود و زیان تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به	یادداشت
سال مالی منتهی به	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
(۹۶۲,۸۹۴,۱۵۳)	۴,۵۶۰,۷۰۵,۰۵۲	۱۵-۱
۲۰,۵۹۶,۱۸۸	.	
(۹۴۲,۲۹۷,۹۶۵)	۴,۵۶۰,۷۰۵,۰۵۲	

سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس

سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از نگهداری اوراق با درآمد ثابت یا علی الحساب

۱۵-۱- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)
سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود (زیان) تحقق نیافته	سود (زیان) تحقق نیافته	کل مورد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نام سهام
.	۴,۶۴۲,۷۳۵,۵۶۵	۳۳,۲۵۱,۲۱۰	۳۹,۰۷۵,۶۰۴,۹۰۵	۴۳,۷۵۱,۵۹۱,۶۸۰	۸,۰۴۲,۵۷۲	سرمایه گذاری نیرو
(۲۶۹,۸۲۵,۵۵۸)	(۸۲,۰۳۰,۵۱۳)	۱۷,۸۶۷,۵۴۶	۲۳,۵۷۴,۰۹۱,۳۶۷	۲۳,۵۰۹,۹۲۸,۴۰۰	۱,۸۲۵,۳۰۵	تولید خاک تسواستقلال آباده
(۱,۶۰۷,۹۳۴,۱۷۷)	.	.	.	.	.	س. صنایع شیمیایی ایران
(۸,۰۸۵,۹۵۵,۰۱۳)	.	.	.	.	.	کاشی صدف سرام استقلال آباده
۵,۸۹۳,۰۱۵,۹۶۸	.	.	.	.	.	لینیات کالبر
۳,۵۲۴,۳۸۱,۸۸۰	.	.	.	.	.	صندوق س سپر سرمایه بیدار- ثابت
(۴۱۶,۵۱۷,۲۵۳)	.	.	.	.	.	ح کاشی صدف سرام استقلال آباده
.	.	.	.	.	.	ح. سرمایه گذاری افتخار سهام
.	.	.	.	.	.	سرمایه گذاری افتخار سهام
(۹۶۲,۸۹۴,۱۵۳)	۴,۵۶۰,۷۰۵,۰۵۲	۵۱,۱۱۸,۷۵۶	۶۲,۶۴۹,۶۹۶,۲۷۲	۶۷,۲۶۱,۵۲۰,۰۸۰	۹,۸۶۷,۸۷۷	

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- سود سهام
درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

درآمد سود سهام شامل اقلام زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام
۰	۰	۷,۳۰۵,۳۶,۹۲۰	۰
۵۳۳	۲,۳۳۵,۹۶۷,۲۹۴	۱,۵۹۱,۰۱۳,۲۰۰	۰
۳,۵۳,۳۰۱,۱۷۶	۰	۰	۰
۱۳۴,۴۷۷,۴۸۴	۰	۰	۰
۴۶,۸۱۸,۶۹۹	۰	۰	۰
۳,۲۲۴,۶۵۷,۸۹۲	۴,۷۳۰,۵۱۷,۴۱۴	(۳۰,۱۹۳,۲۰۶)	۴,۳۲۸,۹۷۳,۷۰۰

نام شرکت	تاریخ تشکیل مجمع	متعلقه در زمان مجمع	تعداد سهام	سود متعلق به هر سهم	جمع درآمد سود سهام	هزینه توزیع	خالص درآمد سود سهام
صنایع شیمیایی فارس	۱۴۰۲/۰۵/۰۱	۳۵,۱۷۶,۸۴۶	۲۰	۰	۰	۰	۷,۳۰۵,۳۶,۹۲۰
سرمایه گذاری نیرو	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	۳۹,۷۷۵,۳۳۰	۴۰	۰	۱,۵۹۱,۰۱۳,۲۰۰	۰	۱,۵۹۱,۰۱۳,۲۰۰
تولید خاک نسوز استقلال آباده	۱۴۰۳/۰۴/۳۱	۱,۸۲۵,۳۰۷	۱,۵۰۰	۰	۲,۷۳۷,۹۶۰,۵۰۰	(۳۰,۱۹۳,۲۰۶)	۲,۳۳۵,۹۶۷,۲۹۴
س. صنایع شیمیایی ایران					۰	۰	۰
لینیات کالبر					۰	۰	۰
کاشی صدف سرام استقلال آباده					۰	۰	۰

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۶۳,۹۷۸,۷۷۸	۷۵,۱۰۹,۰۳۸	۱۷-۱
۴,۸۰۶,۴۹۲,۶۱۳	۱,۸۲۸,۴۷۶,۲۱۴	۱۷-۲
۵,۲۷۰,۴۷۱,۳۹۱	۱,۹۰۳,۵۵۵,۲۵۲	

سود اوراق مرابحه
سود سپرده و گواهی سپرده بانکی

۱۷-۱- سود اوراق مشارکت، اجاره مرابحه و گواهی سپرده بررسی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
خالص سود	تاریخ سررسید
۴۶۳,۹۷۸,۷۷۸	۷۵,۱۰۹,۰۳۸
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مرابحه عام دولت ۱۷-ش.خ. ۰,۳۰۳,۰۴۰

(مبالغ به ریال)

۱۷-۲- سود سپرده بانکی و گواهی سپرده بانکی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود خالص	هزینه توزیع	سود خالص	نرخ سود	تاریخ سررسید	تاریخ سرمایه گذاری	نام
۱,۵۵۲,۷۰۷,۷۸۲	۰	۴۰,۹۷۱,۵۷۷	ماه شمار ۱۰٪	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۲,۵۵۳,۵۸۹ بانک کشاورزی
۱,۰۹۴,۷۲۳,۸۰۲	۰	۴۷۵,۰۴۹,۶۹۲	ماه شمار ۱۰٪	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱,۹۹۷,۵۲ بانک گردشگری
۷۱۲,۶۰۷,۴۰۳	۰	۴۸۵,۲۱۷,۱۷۸	ماه شمار ۱۰٪	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۷,۰۰۱,۱۷۵,۵۵۳ بانک شهر
۷۰۷,۷۲۲,۰۰۴	۰	۴۶,۵۵۸,۳۹۰	ماه شمار ۱۰٪	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱,۹۹۷,۵۱ بانک گردشگری
۶۳۸,۰۶۶,۲۲۸	۰	۲۱,۵۱۵,۳۰۶	ماه شمار ۱۰٪	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱,۹۹۷,۵۳ بانک گردشگری
۳۵۱,۰۲۰,۳۳۶	۰	۱,۸۳۷,۸۶۵	ماه شمار ۱۰٪	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰۰,۲۶۳,۳۳۱ بانک کشاورزی
۰	۰	۱,۶۵۶,۳۲۲,۳۴۱	ماه شمار ۱۰٪	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۴۱۹۹۶۷۱,۹۹۷,۵۴ بانک گردشگری
۰	۰	۲۲۲,۸۹۳,۸۶۵	ماه شمار ۱۰٪	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۱۰,۸۷۴,۴۴۸ بانک کشاورزی
۴۳,۳۷۲,۲۳۰	۰	۰	ماه شمار ۱۰٪	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۹۰,۳۵۵,۱۵۹ بانک کشاورزی
۴,۸۵۲,۹۹۰	۰	۰	ماه شمار ۱۰٪	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۹۹,۳۵۵,۱۵۹ بانک کشاورزی
۲,۳۳۶,۲۲۸	۰	۰	ماه شمار ۱۰٪	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۹۹,۳۵۵,۱۵۹ بانک کشاورزی
۰	۰	۰	ماه شمار ۱۰٪	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۳۷,۸۱۲,۰۰۱ بانک پاسارگاد
۰	۰	۰	ماه شمار ۱۰٪	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۹۳,۷۶۳,۳۷۵ بانک ملت
۰	۰	۰	ماه شمار ۱۰٪	ندارد	متعدد	سپرده کوتاه مدت ۹۸,۷۵۳,۰۳۶ بانک کشاورزی
۴,۸۰۶,۴۹۲,۶۱۳	۰	۱,۸۲۸,۴۷۶,۲۱۴				

«صندوق بر اساس بخشنامه ۹۷/۳۴۴۴۴ مورخ ۱۳۸۷/۱۰/۱۰ بانک مرکزی، مستثنی از ارائه در نامه سپرده های کوتاه مدت، متفاوت، صندوق را در نامه موجود را در روز واریز سود به صورت یکجا شناسایی می نماید»

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۰	۱۳۹,۱۲۰,۲۳۹	سایر درآمدها-بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۳۷,۰۹۳,۷۵۹	۰	بازگشت هزینه تنزیل سود سهام نماد ثنام
۶,۴۹۴,۸۰۰,۶۳۱	۰	جبران هزینه نماد شجم
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	جبران هزینه نماد وفتخار
۸,۵۳۱,۸۹۴,۳۹۰	۱۳۹,۱۲۰,۲۳۹	

۱۹- هزینه کارمزد ارکان

هزینه کارمزد ارکان به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۷۳۰,۰۹۹,۶۷۹	۴,۳۹۷,۷۴۴,۳۰۶	مدیر
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۵,۹۶۱,۳۰۳	متولی
۹۲۶,۴۹۷,۹۱۵	۱,۴۴۹,۶۹۸,۷۱۸	حسابرس
۴,۵۵۶,۵۹۷,۵۹۴	۶,۶۹۳,۴۰۴,۳۲۷	

۲۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۷۳۳,۳۵۶,۶۷۵	۳,۳۱۲,۹۱۲,۰۰۳	هزینه نرم افزار
۱,۰۱۶,۴۳۱,۹۰۶	۶۹۴,۸۰۶,۹۵۵	هزینه آبونمان نرم افزار
۳۱۹,۸۸۳,۴۷۵	۴۳۴,۲۴۲,۶۲۰	هزینه حق پذیرش و عضویت در کانون ها
۱۳۷,۸۱۷,۴۳۹	۱۲۷,۷۳۹,۷۲۴	هزینه تصفیه
۶۵,۵۴۴,۱۹۳	۳۵,۹۷۹,۷۲۲	هزینه کارمزد بانکی
۳,۲۷۳,۰۳۳,۶۸۸	۴,۶۰۵,۶۸۱,۰۲۴	

۲۱- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۲۱,۵۴۸,۸۳۰	۷۹,۲۷۱,۱۹۷	هزینه تسهیلات مالی

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- تعدیلات

خالص تعدیلات صدور و ابطال واحدهای سرمایه گذاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
(۵۸,۵۹۲,۰۸۴,۱۷۵)	۳,۲۱۸,۸۵۱,۹۹۱
۳۷,۴۱۰,۰۷۱,۷۱۹	(۷۹,۷۸۹,۲۳۹,۳۷۲)
(۲۱,۱۸۲,۰۱۲,۴۵۶)	(۷۶,۵۷۰,۳۸۷,۳۸۱)

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از ابطال واحدهای سرمایه گذاری

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

جدول تعهدات بازارگردانی به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

نام شرکت	نام نماد	قیمت پایانی (ریال)	تعداد معاملات روزانه	جمع کل - ریال
سرمایه گذاری نیرو	ونیرو	۵,۴۴۰	۳,۳۰۹,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۹۶۰,۰۰۰
جمع				۱۸,۰۰۰,۹۶۰,۰۰۰

۲۴- سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق:

سرمایه گذاری ارکان و اشخاص وابسته به آنها در صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد تملک	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	نوع واحدهای سرمایه گذاری	نوع وابستگی	نام	اشخاص وابسته
۹۰٪	۳۱,۵۰۰	۹۰٪	۳۱,۵۰۰	ممتاز	مدیر صندوق	سیدگردان آرمان اقتصاد	مدیر صندوق و اشخاص وابسته
۰٪	۰	۰٪	۰	عادی	مدیر صندوق	سیدگردان آرمان اقتصاد	
۱۰٪	۳,۵۰۰	۱۰٪	۳,۵۰۰	ممتاز	دارنده واحد ممتاز	احمد اتحادپور	
۰٪	۰	۰٪	۰	عادی	دارنده واحد ممتاز	احمد اتحادپور	
۱۰۰٪	۳۵,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۵,۰۰۰				

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵-معاملات با اادکان و اشخاص وابسته به آن ها
معاملات با اادکان و اشخاص وابسته به آن ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به

۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده بدهکار (بستانکار)	مانده بدهکار (بستانکار)	شرح معامله		نوع وابستگی	طرف معامله
		تاریخ معامله	ارزش معامله		
(۱,۴۰۸,۱۶۸,۳۰۰)	(۷۵۶,۵۵۰,۶۳۲)	طی دوره مالی	۴,۳۹۷,۷۴۴,۳۰۶	مدیر	سید گردان آرمان اقتصاد
(۱۹,۷۳۶,۸۵۳)	(۲۱۸,۳۹۱,۴۲۱)	طی دوره مالی	۸۴۵,۹۶۱,۳۰۳	متولی	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران
(۴۱۱,۳۱۶,۹۹۰)	(۱,۰۷۸,۹۰۶,۳۶۰)	طی دوره مالی	۱,۴۴۹,۶۹۸,۷۱۸	حسابرس	موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ارقام نگر آریا
۲۰,۲۵۰,۱۹۲,۷۰۸	۰	طی دوره مالی	۱,۷۴۲,۶۰۹,۵۵۵,۷۴۴	کارگزاری	کارگزاری اندیشه بیش پیشرو
(۳۵,۲۱۴,۳۵۳,۰۳۵)	۰	طی دوره مالی	۷۴۲,۰۹۰,۸۹۰,۷۹۱	کارگزاری	کارگزاری پارس ایده بنیان
۲۷۲,۷۱۸,۴۶۷	۰	طی دوره مالی	۹۲,۸۶۷,۳۱۱,۹۴۳	کارگزاری	کارگزاری بانک صنعت و معدن
(۱۶,۵۳۰,۵۰۱,۰۰۳)	(۲,۰۵۳,۸۴۸,۴۱۳)		۲,۵۸۴,۲۶۱,۲۰۲,۸۰۵		

۲۶-رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت خالص دارایی ها تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی ویا افشا در یادداشت های همراه بوده، وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازاری سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷- کفایت سرمایه

کفایت سرمایه شرکت مطابق با ضرایب و تعدیلات مورد نظر سازمان بورس اوراق بهادار و مطابق فرم ارسالی در پایان شهریور ماه برابر جدول ذیل می باشد.

تعدیل شده برای محاسبه نسبت بدهی و تعهدات	تعدیل شده برای محاسبه نسبت جاری	ارقام بدون تعدیل	شرح
ریال	ریال	ریال	
۶۹,۷۴۹,۴۸۵,۵۱۳	۳۶,۰۵۱,۶۳۴,۳۰۵	۹۰,۹۱۷,۲۸۶,۰۸۶	دارایی جاری
۶۹,۷۴۹,۴۸۵,۵۱۳	۳۶,۰۵۱,۶۳۴,۳۰۵	۹۰,۹۱۷,۲۸۶,۰۸۶	کل دارایی ها
۴,۵۲۸,۱۰۹,۷۷۱	۴,۷۳۳,۴۹۴,۶۱۲	۵,۱۴۴,۲۶۴,۲۹۵	بدهی های جاری
۴,۵۲۸,۱۰۹,۷۷۱	۴,۷۳۳,۴۹۴,۶۱۲	۵,۱۴۴,۲۶۴,۲۹۵	کل بدهی ها
۹۰,۹۰۰,۴۸۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۴۸۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۹۶۰,۰۰۰	کل تعهدات
۹۴,۵۳۲,۹۰۹,۷۷۱	۱۳,۷۳۳,۹۷۴,۶۱۲	۲۳,۱۴۵,۲۲۴,۲۹۵	کل تعهدات و بدهی ها- کل تعهدات و بدهی های جاری تعدیل شده
۰.۰۰	۲.۶۲	۳.۹۳	نسبت جاری
۱.۳۶	۰.۰۰	۴.۵۰	نسبت بدهی (و تعهدات)

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- تفکیک عملیات بازارگردانی
(خالص دارایی ها به تفکیک عملیات بازارگردانی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	جمع	تولید خاک نسوز آباد (کباده)	سرمایه گذاری نیرو (و نیرو)
۳۰۶,۷۲۳,۴۰۸,۱۴۳	۶۷,۲۱۰,۴۰۱,۳۲۴	۲۳,۴۹۲,۶۰۸,۵۶۴	۴۳,۷۱۸,۳۴۰,۴۷۰	
۱۹۷,۶۲۷,۴۰۹,۲۶۹	۲۰,۷۲۳,۱۳۷,۲۵۲	۱۷,۳۶۹,۹۳۷,۶۴۹	۳,۳۵۳,۱۹۹,۶۰۳	
۵,۰۴۲,۶۸۲,۹۵۴	.	.	.	.
۱۶,۲۲۲,۱۶۸,۳۵۷	۲,۷۳۷,۹۶۱,۱۰۰	۲,۷۳۷,۹۶۱,۱۰۰	.	.
۷۶۴,۱۵۲,۱۹۳	۵۴۷,۷۷۹,۶۱۶	۲۷۳,۸۸۹,۸۰۸	۲۷۳,۸۸۹,۸۰۸	۲۷۳,۸۸۹,۸۰۸
۲۲,۱۰۵,۸۶۰,۸۸۴	.	.	.	.
۵۴۸,۴۸۵,۶۸۱,۸۰۰	۹۱,۲۱۹,۲۷۹,۲۹۲	۴۳,۸۷۳,۸۴۹,۴۱۱	۴۷,۳۴۵,۴۲۹,۸۸۱	
۳۶,۷۹۷,۳۰۲,۷۴۴	.	.	.	.
۱,۶۱۵,۰۸۴,۵۵۸	.	.	.	.
۶,۴۵۵,۲۸۲,۰۵۰	۱,۹۵۵,۰۳۵,۶۸۲	.	۱,۹۵۵,۰۳۵,۶۸۲	
۶۵۵,۴۸۳,۹۴۴	۳,۴۹۱,۲۲۱,۸۱۹	۱,۵۸۲,۸۴۴,۸۵۷	۱,۹۰۸,۳۷۶,۹۶۲	
۴۵,۵۲۲,۱۵۳,۲۹۶	۵,۴۴۶,۲۵۷,۵۰۱	۱,۵۸۲,۸۴۴,۸۵۷	۳,۸۶۳,۴۱۲,۶۴۴	
۵۰۲,۹۶۲,۵۲۷,۵۰۴	۸۵,۷۷۳,۰۲۱,۷۹۱	۴۲,۳۹۱,۰۰۴,۵۵۴	۴۳,۴۸۲,۰۱۷,۲۳۷	
۱,۲۱۳,۴۲۶	۱,۳۱۹,۵۸۵	۶۵۰,۶۳۱	۶۶۸,۹۵۴	

دارایی ها

سرمایه گذاری در سهام و حق تقدم
سرمایه گذاری در سپرده بانکی
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار یا درآمد ثابت یا علی الحساب
حساب های دریافتی
سایر دارایی ها
جاری کارگزاران
جمع دارایی ها

بدهی ها

جاری کارگزاران
بدهی به ارکان صندوق
بدهی به سرمایه گذاران
سایر حساب های پرداختی و ذخایر
جمع بدهی ها
خالص دارایی ها
خالص دارایی های هر واحد سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اتحاد بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به ريال)

سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱

(ب) خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

صنوع	جمع	سرمایه گذاری لیات (توضیحات)	سرمایه گذاری اوراق بهادار (توضیحات)	کامی صدف سرام آکسف	صنوع شیمیایی ایران (تیران)	صنوع شیمیایی فارس (فارس)	تولید خاک سوز آیداد (آیداد)	صنوع شیمیایی فارس (فارس)	سرمایه گذاری نیرو (نیرو)
۱۲۹,۷۸۴,۶۴۹,۲۹۸	۹,۰۴۸,۵۹۵,۶۷۵	(۱۲,۲۲۱,۸۱۳,۳۹۱)		(۴,۱۷۵,۵۵۰,۱۳۶)	۸۷۳,۸۸۷,۵۶۷	۱,۶۲۲,۸۹۹,۶۰۵		۲۲,۹۳۹,۳۲۲,۰۱۶	
(۹۴۲,۲۹۷,۹۶۵)	۴,۵۶۰,۷۰۵,۰۵۲					(۸۲۰,۳۰۵,۵۱۳)		۴,۶۶۲,۷۳۵,۵۶۵	
۳,۲۲۴,۶۵۷,۸۹۲	۵,۱۰۷,۶۱۹,۶۵۸				۷۵۱,۰۹۰,۳۸۸	۲,۳۳۳,۹۶۰,۵۰۰		۷۰۳,۵۲۶,۹۴۰	
۵,۲۷۰,۷۸۱,۲۹۱	۱,۸۱۸,۲۷۶,۳۳۳				۴۶۵,۴۹۰,۶۹۲	۷,۸۱۱,۱۰۰,۰۳۳		۱,۵۹۱,۰۱۳,۲۰۰	
۸,۵۲۱,۸۹۴,۲۹۰	۱۳۱,۱۲۰,۳۲۹				۱۱۹,۲۰۴,۲۲۴	۶۷		۱۶۵,۶۲۹,۶۶۰	
۱۴۵,۵۹۱,۳۶۵,۰۰۶	۲۰,۰۶۳,۵۱۶,۹۵۷	(۱۲,۱۸۳,۷۸۱,۰۲۷)	۱,۸۳۲,۸۶۵	۳,۱۶۳,۳۹۹,۵۵۵	۱,۵۵۳,۲۵۰,۵۱۱	۴,۵۵۳,۸۷۰,۷۰۳	۷۵۰,۰۹۵,۲۱۰	۲۹,۳۳۸,۶۲۳,۲۴۱	
۴,۵۵۳,۵۸۷,۵۱۴	۶,۸۲۱,۱۳۲,۰۵۱	۹۱۰,۶۹۷,۳۰۰	۸۷۰,۰۷۶,۴۴۴	۱,۰۶۶,۰۴۸,۷۷۷	۵۴۰,۹۹۱,۰۷۱	۱,۵۱۱,۵۵۸,۶۵۶	۲۱,۹۲۸,۱۹۴	۳,۰۴۳,۲۲۲,۰۹۹	
۳,۱۷۳,۰۳۳,۵۸۸	۴,۷۳۳,۵۵۴,۷۸۴	۳۰۱,۷۰۹,۳۷۸	۸۱۰,۰۷۸,۸۸۸	۷۳۶,۵۰۷,۸۸۹	۳۳۳,۵۰۰,۸۴۱	۱,۸۲۶,۰۸۶,۷۱۱		۱,۴۵۴,۹۸۱,۱۱۷	
	۳۸,۸۵۹,۹۷۸	۱۸,۸۷۰,۴۰۶		۱۳,۱۵۵,۵۷۵	۲۹,۶۵۷,۳۶۵	۱۲,۹۰۰,۷۱۷		۱۵۳,۲۶۲,۸۵۵	
۱۳۸,۰۳۱,۳۳۳,۷۲۳	۸,۸۹۱,۶۵۸,۱۴۴	(۱۳,۵۱۵,۸۵۸,۹۰۱)	(۱۶۶,۳۳۸,۰۱۷)	(۵,۵۷۹,۰۹۴,۸۶۶)	۶۲۹,۰۱۱,۲۱۴	۱,۹۱۶,۶۱۴,۵۸۸	۷۳۸,۱۶۲,۰۱۶	۲۴,۶۸۷,۶۷۷,۱۴۰	
(۳۳۱,۵۲۸,۳۰۰)	(۱۱,۵۲۵,۰۰۱۹)	(۶,۱۸۸,۰۷۹)	(۱۷۲,۳۷۰)	(۶,۳۳۵,۲۶۵)	(۲,۷۶۶,۱۳۷)	(۳,۹۸۱,۳۰۰)	(۹۲۸,۸۰۰)	(۱۳,۲۸۲,۱۳۸)	
۱۳۷,۷۱۸,۱۸۲,۸۸۴	۸,۶۷۴,۰۰۷,۲۲۵	(۱۳,۵۲۲,۰۴۶,۹۸۰)	(۱۶۶,۳۳۰,۲۸۷)	(۵,۵۵۸,۳۰۰,۱۶۱)	۶۲۴,۲۱۵,۰۷۷	۱,۹۱۳,۶۲۳,۶۶۸	۷۲۹,۱۷۲,۱۱۶	۲۴,۵۱۳,۶۸۲,۹۹۳	

صورت گردش خالص دارایی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

صنوع	جمع	سرمایه گذاری لیات (توضیحات)	سرمایه گذاری اوراق بهادار	کامی صدف سرام آکسف	صنوع شیمیایی ایران (تیران)	صنوع شیمیایی فارس (فارس)	تولید خاک سوز آیداد (آیداد)	صنوع شیمیایی فارس (فارس)	سرمایه گذاری نیرو (نیرو)
۱۲۱,۶۷۸,۳۵۵,۶۶۱	۵,۰۴۶,۵۲۷,۵۰۴	۱۷۵,۴۴۴,۵۹۹,۱۴۶	۱۷۵,۴۴۴,۵۹۹,۱۴۶	۱۳,۰۱۰,۳۰۸,۸۵۵	۶۴,۸۶۵,۷۴۳,۹۱۳	۳۰۰,۰۰۰		۱۱۹,۹۷۸,۵۶۶,۶۴۰	۱۲۰,۰۰۰
۵۹,۶۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰							۵۸,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۳۰
(۳۳۳,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۳,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰)		(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۸,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۸,۰۱۳
	۲,۰۳۳,۳۳۳,۳۳۱								
	۷۵۱,۰۰۰								
۱۳۸,۷۱۸,۱۸۲,۸۸۴	۸,۶۷۴,۰۰۷,۲۲۵	(۱۳,۵۲۲,۰۴۶,۹۸۰)	(۱۶۶,۳۳۰,۲۸۷)	(۵,۵۵۸,۳۰۰,۱۶۱)	۶۲۴,۲۱۵,۰۷۷	۱,۹۱۳,۶۲۳,۶۶۸	۷۲۹,۱۷۲,۱۱۶	۲۴,۵۱۳,۶۸۲,۹۹۳	۱۳۸,۰۱۳
(۳۳۳,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۳۳,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۴۰۳,۰۰۰,۰۰۰)		(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۸,۰۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳۸,۰۱۳
۱۳۷,۷۱۸,۱۸۲,۸۸۴	۸,۶۷۴,۰۰۷,۲۲۵	(۱۳,۵۲۲,۰۴۶,۹۸۰)	(۱۶۶,۳۳۰,۲۸۷)	(۵,۵۵۸,۳۰۰,۱۶۱)	۶۲۴,۲۱۵,۰۷۷	۱,۹۱۳,۶۲۳,۶۶۸	۷۲۹,۱۷۲,۱۱۶	۲۴,۵۱۳,۶۸۲,۹۹۳	۱۳۸,۰۱۳

خلاصه عملکرد به تفکیک عملیات بازارگردانی
صورت گردش خالص دارایی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱